

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1		1.564.920,59	3.071.098,20	DESPA ORÇAMENTÁRIA		3.393.590,22	3.861.734,89
<u>ORDINÁRIO</u>		954,00	50.977,50	<u>VINCULADO</u>		3.393.590,22	3.861.734,89
<u>VINCULADO</u>		1.563.966,59	3.020.120,70	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		3.393.590,22	3.861.734,89
RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		1.563.966,59	3.020.120,70	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		1.500,00	9.325,90
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 1		1.976.385,02	2.114.409,42	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.976.385,02	2.114.409,42	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.976.385,02	2.114.409,42	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		1.500,00	9.325,90
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		1.500,00	9.325,90
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.044.338,40	326.363,30
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		426.458,87	645.109,64	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		205.136,41	170.530,51
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR 1</u>		210.850,36	449.426,50	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		114.378,90	68.781,16
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		77.250,24	338.969,32	RP PROCESSADOS PAGOS		90.757,51	101.749,35
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		133.600,12	110.457,18	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		1.837.101,06	155.279,69
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS 1</u>		215.608,18	195.383,65	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		109.778,77	100.920,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		26.294,48	26.046,40	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.305,00	2,87
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		112.752,86	103.327,88	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		40,00	365,88
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.967,27	16.066,46	ISS		5.421,96	1.395,73
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		6.620,00	7.375,88	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		27.831,81	16.090,86
ISS		12.222,71	6.983,94	OUTROS DEPÓSITOS		572,75	163,62
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		11.920,45	8.238,70	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		12.921,12	10.200,11
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.600,00	276,63	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		1.656.506,32	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		26.993,89	24.721,68	PENSÃO ALIMENTÍCIA		59,82	333,10
OUTROS DEPÓSITOS		236,52	218,16	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.663,51	25.807,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	2.127,92	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		2.100,93	553,10
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS 1</u>		0,33	299,49	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		2.100,93	553,10
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,33	299,49	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		558.817,00	2.030.481,14
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 1		2.030.481,14	397.287,97	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		558.817,00	2.030.481,14
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.030.481,14	397.287,97	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		558.817,00	2.030.481,14



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA		0,00	0,00			0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.030.481,14	397.287,97			0,00	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		5.998.245,62	6.227.905,23	TOTAL		5.998.245,62	6.227.905,23



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36184fa2-c5ed-4c6f-9697-21c968f5a56c

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

DEZEMBRO(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	954,00	0,00	954,00	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	954,00	0,00	954,00	0,00	0,00	0,00
AS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.563.966,59	0,00	1.563.966,59	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.564.920,59	0,00	1.564.920,59	0,00	0,00	0,00





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna



Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$559.496,05 (quinhentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e noventa e seis reais e cinco centavos), diminuindo em R\$ 1.470.985,09 (um milhão quatrocentos e setenta mil novecentos e oitenta e cinco reais e nove centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$558.817,00 (quinhentos e cinquenta e oito mil oitocentos e dezessete reais), houve uma diminuição de R\$ 1.471.664,14 (hum milhão quatrocentos e setenta e um mil seiscentos e sessenta e quatro reais e quatorze centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 304.379,11 (trezentos e quatro mil trezentos e setenta e nove reais e onze centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$317.470,78 (trezentos e dezessete mil quatrocentos e setenta reais e setenta e oito centavos), sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	325.181,35	312.089,68
Bens Imóveis	12.367,29	12.367,29
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-20.077,86	-20.077,86
Total	317.470,78	304.379,11

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 13.091,67 treze mil e noventa e um reais e sessenta e sete centavos em relação ao exercício de 2022) e nas contas de Bens Imóveis (permanecendo em 2023 com o mesmo valor em relação ao exercício de 2022 de R\$12.367,29 doze mil trezentos e sessenta e sete reais e vinte e nove centavos), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela



Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 20.077,86 (vinte mil e setenta e sete reais e oitenta e seis centavos) permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$444.484,07 (quatrocentos e quarenta e quatro mil quatrocentos e oitenta e quatro reais e sete centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$175.493,86 (cento e setenta e cinco mil quatrocentos e noventa e três reais e oitenta e seis centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$42.137,43 (quarenta e dois mil cento e trinta e sete reais e quarenta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$50.669,93 (cinquenta mil seiscentos e sessenta e nove reais e noventa e três centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 253.939,88 (duzentos e cinquenta e três mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta e oito centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$97.736,83 (noventa e sete mil setecentos e trinta e seis reais e oitenta e três centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 1.714.882,32 (um milhão setecentos e quatorze mil oitocentos e oitenta e dois reais e trinta e dois centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 432.482,76 (quatrocentos e trinta e dois mil quatrocentos e oitenta e dois reais e setenta e seis centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$1.282.399,56 (um milhão duzentos e oitenta e dois mil trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP– 10ª Edição	<p>1 Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$1.564.920,59 (hum milhão quinhentos e sessenta e quatro mil novecentos e vinte reais e cinquenta e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 1.976.385,02 (hum milhão novecentos e setenta e seis mil trezentos e oitenta e cinco reais e dois centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 2.030.481,14 (dois milhões e trinta mil quatrocentos e oitenta e um reais e quatorze centavos) para o Fundo Municipal.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 133.600,12 (cento e trinta e três mil e seiscentos reais e doze centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados, Não Processados o valor de R\$77.250,24 (setenta e sete mil duzentos e cinquenta reais e vinte e quatro centavos), R\$ 215.608,18 (duzentos e quinze mil seiscentos e oito reais e dezoito centavos) a título de depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 0,33 (trinta e três centavos) a título de outros recebimentos extra orçamentários. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1		11.012,76	7.532,47	DESPA ORÇAMENTÁRIA		23.382,25	8.248,00
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>11.012,76</u>	<u>7.532,47</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>23.382,25</u>	<u>683,00</u>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 1		1.670,59	22.989,80	<u>VINCULADO</u>		<u>0,00</u>	<u>7.565,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.670,59</u>	<u>22.989,80</u>	RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL		0,00	7.565,00
REPASSE RECEBIDO		1.670,59	22.989,80	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.363,74	4.051,20	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR 1</u>		<u>4.848,00</u>	<u>3.476,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.976,79	330,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	3.000,00	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>3.384,00</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		4.848,00	476,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		3.000,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS 1</u>		<u>1.515,74</u>	<u>575,20</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		384,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.003,09	330,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>592,79</u>	<u>330,00</u>
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		72,70	95,20	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		592,79	330,00
ISS		439,95	150,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		18.729,41	27.041,36
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 1		27.041,36	1.045,89	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>18.729,41</u>	<u>27.041,36</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>27.041,36</u>	<u>1.045,89</u>	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA		0,00	0,00	CONTA ÚNICA		18.729,41	27.041,36
CONTA ÚNICA		27.041,36	1.045,89	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	TOTAL		46.088,45	35.619,36
TOTAL		46.088,45	35.619,36				



FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	11.012,76	2 0,00	11.012,76	0,00	0,00	0,00
	11.012,76	0,00	11.012,76	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.012,76	0,00	11.012,76	0,00	0,00	0,00





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e do Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 - LOA. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e



passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 soma R\$18.729,41 (dezoito mil setecentos e vinte e nove reais e quarenta e um centavos), diminuindo em R\$8.311,95 (oito mil trezentos e onze reais e noventa e cinco centavos), em relação



ao exercício de 2022 que foi de R\$27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos). No exercício de 2023 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 2.718,40 (dois mil setecentos e dezoito reais e quarenta centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-679,60	-679,60
Total	2.718,40	2.718,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ - 679,60 (seiscentos e setenta e nove reais e sessenta centavos) e em 2022 permaneceu com o mesmo valor. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$ 23.072,61 (vinte e três mil e setenta e dois reais e sessenta e um centavos) e em relação a 2022 foi de R\$18.951,33 (dezoito mil novecentos e cinquenta e um reais e trinta e três centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.384,00 (hum mil trezentos e oitenta e quatro reais) , com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 3.556,00 (três mil quinhentos e cinquenta e seis reais) e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$18.132,61 (dezoito mil cento e trinta e dois reais e sessenta e um centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 10.808,43 (dez mil oitocentos e oito reais e quarenta e três centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.624,80 (hum mil seiscentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos) (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ -12.433,23 (doze mil quatrocentos e trinta e três reais e vinte e três centavos) de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP – 10ª Edição	<p>1 Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p> <p>Foram admitidos a título de Receita Orçamentária o valor de R\$11.012,76 (onze mil e doze reais e setenta e seis centavos), Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 4.848,00 (quatro mil oitocentos e quarenta e oito reais) e Restos a Pagar Não Processados o valor de R\$0,00 (zero reais), R\$ 1.670,59 (hum mil seiscentos e setenta reais e cinquenta e nove centavos) a título de Transferências Financeiras Recebidas, R\$ 1.515,74 (hum mil quinhentos e quinze reais e setenta e quatro centavos) a título de depósitos restituíveis e valores vinculados e a conta de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 27.041,36 (vinte e sete mil e quarenta e um reais e trinta e seis centavos) para o Fundo Municipal.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>2 O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1		38.342.480,99	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		48.264.805,24	22.116.746,76
ORDINÁRIO		-5.913,54	0,00	ORDINÁRIO		551.712,65	6.262.409,64
VINCULADO		38.348.394,53	0,00	VINCULADO		47.713.092,59	15.854.337,12
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		38.348.394,53	0,00	RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		47.713.092,59	15.854.337,12
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 1		3.591.127,72	20.933.114,98	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		65.077,04	48.825,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.591.127,72	20.933.114,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.591.127,72	20.933.114,98	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		65.077,04	48.825,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		65.077,04	48.825,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		11.249.985,40	3.251.974,75	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.313.808,39	2.016.862,83
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR 1		6.535.481,72	1.090.363,58	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.168.335,01	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		507.685,74	817.710,86	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		857.113,60	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		6.027.795,98	272.652,72	RP PROCESSADOS PAGOS		311.221,41	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS 1		4.714.440,05	2.161.611,17	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		4.124.972,77	2.016.862,83
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		2.200.430,06	1.273.106,27	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		414.295,90	85.913,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		535.185,92	110.734,31	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		720.432,11	414.652,87
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		862.286,58	467.815,32	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		485.964,97	200.240,01
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		555.050,39	250.498,27	ISS		288.790,55	0,00
ISS		334.935,00	13.928,98	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		181.539,16	19.629,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA		37.264,61	23.320,73	PENSÃO ALIMENTÍCIA		37.432,66	23.320,73
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		188.366,45	22.207,29	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.996.517,42	1.273.106,27
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		921,04	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		20.500,61	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS 1		63,63	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		576,26	0,00
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		19.924,35	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		63,63	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		681.724,32	2.655,14
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 1		1.141.820,88	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		681.724,32	2.655,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.141.820,88	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	2.655,14
CONTA ÚNICA		1.141.820,88	0,00	CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		681.724,32	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			
		0,00	0,00		0,00	0,00	
TOTAL		54.325.414,99	24.185.089,73		54.325.414,99	24.185.089,73	



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 36184fa2-c5ed-4c6f-9697-21c968f5a56c

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 8 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	-5.913,54	2 0,00	-5.913,54	0,00	0,00	0,00
	-5.913,54	0,00	-5.913,54	0,00	0,00	0,00
1 VINCULADO	38.348.394,53	0,00	38.348.394,53	0,00	0,00	0,00
ED RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	38.348.394,53	0,00	38.348.394,53	0,00	0,00	0,00
TOTAL	38.342.480,99	0,00	38.342.480,99	0,00	0,00	0,00





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Educação **CNPJ: 46.168.650/0001-41**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Educação concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “administração pública geral”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Anderson Eduardo da Silva. Cargo: Gestor. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros



contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$691.881,08 (seiscentos e noventa e um mil oitocentos e oitenta e um reais e oito centavos), diminuindo em R\$ 449.939,80 (quatrocentos e quarenta e nove mil novecentos e trinta e nove reais e oitenta centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023 foi de R\$681.724,32 (seiscentos e oitenta e um mil setecentos e vinte e quatro reais e trinta e dois centavos), houve uma diminuição de R\$ 460.096,50 (quatrocentos e sessenta mil e noventa e seis reais e cinquenta e seis centavos) com relação a 2022 que foi de R\$ 1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos), aumentando em R\$ 576,26 (quinhentos e setenta e seis reais e vinte e seis centavos) em relação a 2022 que foi R\$ 0,00 (zero reais).

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$ 2.797.898,40 (dois milhões setecentos e noventa e sete mil oitocentos e noventa e oito reais e quarenta centavos) e no exercício de 2023 o valor de R\$6.293.977,33 (seis milhões duzentos e noventa e três mil novecentos e setenta e sete reais e trinta e três centavos), sendo:



Descrição	2023	2022
Bens Móveis	3.976.895,00	3.108.776,00
Bens Imóveis	2.627.959,93	0,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-310.877,60	-310.877,60
Total	6.293.977,33	2.797.898,40

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Educação nas contas Bens Móveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 868.119,00 (oitocentos e sessenta e oito mil cento e dezenove reais em relação ao exercício de 2022) e a contas Bens Imóveis (obtido em 2023 um aumento de R\$ 2.627.959,93 (dois milhões seiscentos e vinte e sete mil novecentos e cinquenta e nove reais e noventa e três centavos em relação ao exercício de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2023 está acumulada em R\$ -310.877,60 permanecendo com o mesmo valor de 2022. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$8.910.659,21 (oito milhões novecentos e dez mil seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte e um centavos), um aumento com relação ao exercício anterior de R\$8.492.507,40 (oito milhões quatrocentos e noventa e dois mil quinhentos e sete reais e quarenta centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$4.958,33 (quatro mil novecentos e cinquenta e oito reais e trinta e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$5.174.192,68 (cinco milhões cento e setenta e quatro mil cento e noventa e dois reais e sessenta e oito centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 2.991.639,11 (dois milhões novecentos e



noventa e um mil seiscientos e trinta e nove reais e onze centavos) e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$739.869,09 (setecentos e trinta e nove mil oitocentos e sessenta e nove reais e nove centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 3.521.567,47 (três milhões quinhentos e vinte e um mil quinhentos e sessenta e sete reais e quarenta e sete centavos) e em 2023 totalizou em R\$ - 1.924.800,88 (um milhão novecentos e vinte e quatro mil e oitocentos reais e oitenta centavos) (compõe o PL superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercício anteriores). Houve uma variação de R\$ -5.446.368,27 (cinco milhões quatrocentos e quarenta e seis mil trezentos e sessenta e oito reais e vinte e sete centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP– 10ª Edição	<p>1 Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$38.342.480,99 (trinta e oito milhões trezentos e quarenta e dois mil quatrocentos e oitenta reais e noventa e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$3.591.127,72 (três milhões quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e sete reais e setenta e dois centavos), R\$ 4.714.440,05 (quatro milhões setecentos e quatorze mil quatrocentos e quarenta reais e cinco centavos) a título de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, R\$ 63,63 (sessenta e três reais e sessenta e três centavos) a título de Outros recebimentos extraorçamentários e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 1.141.820,88 (um milhão cento e quarenta e um mil oitocentos e vinte reais e oitenta e oito centavos) para o Fundo Municipal.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 6.027.795,98 (seis milhões e vinte e sete mil setecentos e noventa e cinco reais e noventa e oito centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados o valor de R\$507.685,74 (quinhentos e sete mil seiscentos e oitenta e cinco reais e setenta e quatro centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP– 10ª Edição	<p>2 O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA 1		18.955.647,55	17.507.338,29	DESPA ORÇAMENTÁRIA		36.987.278,25	31.521.626,35
ORDINÁRIO		0,00	664,13	VINCULADO		36.987.278,25	31.521.626,35
VINCULADO		18.955.647,55	17.506.674,16	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		36.987.278,25	31.521.626,35
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		18.955.647,55	17.506.674,16	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		439,70	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS 1		14.174.890,40	14.048.033,67	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		14.174.890,40	14.048.033,67	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		14.174.890,40	14.048.033,67	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		439,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		439,70	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.836.503,71	2.481.675,02
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		5.762.831,56	4.225.076,44	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.887.165,86	983.303,17
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR 1		3.541.877,13	2.397.342,70	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		993.375,49	246.655,09
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		676.406,18	1.479.814,96	RP PROCESSADOS PAGOS		893.790,37	736.648,08
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.865.470,95	917.527,74	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		1.930.913,05	1.464.900,64
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS 1		2.201.596,40	1.802.700,26	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		254.632,05	226.761,75
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.088.046,99	903.258,78	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		150.989,43	57.662,09
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		265.463,59	231.989,42	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		657,20	691,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		201.355,86	204.235,00	ISS		68.217,06	37.384,92
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		633,84	682,24	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		416.188,40	299.607,50
ISS		96.772,93	37.884,88	OUTROS DEPÓSITOS		500,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		17.036,88	11.248,51	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		2.082,51	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		47.880,01	43.336,72	PENSÃO ALIMENTÍCIA		25.157,92	11.248,51
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		407.939,04	305.093,12	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		34.980,07	20.639,54
OUTROS DEPÓSITOS		74.578,92	64.971,59	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		977.508,41	810.904,85
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		1.888,34	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.424,80	33.471,21
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS 1		19.358,03	25.033,48	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		18.364,74	26.371,49
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,76	2,02	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		60,06	7.099,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		19.357,27	25.031,46	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.252.360,02	6.183.212,17
				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.252.360,02	6.183.212,17



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2023)

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR 1		6.183.212,17	4.406.065,14	CAIXA		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.183.212,17</u>	<u>4.406.065,14</u>	CONTA ÚNICA		4.252.360,02	6.183.212,17
CAIXA		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA		6.183.212,17	4.406.065,14	TOTAL		45.076.581,68	40.186.513,54
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		45.076.581,68	40.186.513,54				



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2023)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2023

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 VINCULADO	18.955.647,55	2 0,00	18.955.647,55	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	18.955.647,55	0,00	18.955.647,55	0,00	0,00	0,00
TOTAL	18.955.647,55	0,00	18.955.647,55	0,00	0,00	0,00





INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.788/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2023 a 31/12/2023.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 438/2012 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 10ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo).



No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2023 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2023 soma R\$4.273.162,19 (quatro milhões duzentos e setenta e três mil cento e sessenta e dois reais e dezenove centavos), diminuindo em R\$ 1.910.049,98 (um milhão novecentos e dez mil e quarenta e nove reais e noventa e oito centavos), em relação ao exercício de 2022 que foi de R\$6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos).



1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2023, R\$4.252.360,02 (quatro milhões duzentos e cinquenta e dois mil trezentos e sessenta reais e dois centavos), houve uma diminuição com relação a 2022 de R\$ 1.930.852,15 (hum milhão novecentos e trinta mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quinze centavos).

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2023 foi de R\$0,00 (zero reais), permanecendo com o mesmo valor com relação a 2022.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2022 totalizou R\$6.354.239,08 (seis milhões trezentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e nove reais e oito centavos). No exercício de 2023 chegou ao montante de R\$ 7.625.446,88 (sete milhões seiscentos e vinte e cinco mil quatrocentos e quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) sendo:

Descrição	2023	2022
Bens Móveis	6.935.937,42	5.523.484,31
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.421.879,17
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-732.369,71	-591.124,40
Total	7.625.446,88	6.354.239,08

No decurso do exercício de 2023 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.412.453,11 (hum milhão quatrocentos e doze mil quatrocentos e cinquenta e três reais e onze centavos em relação ao ano de 2022) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor de 2022), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para



reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ - 591.124,40 (quinhentos e noventa e um mil cento e vinte e quatro reais e quarenta centavos) e em 2023 o valor de R\$ -732.369,71 (setecentos e trinta e dois mil trezentos e sessenta e nove reais e setenta e um centavos). A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2023 o valor de R\$3.508.029,75 (três milhões quinhentos e oito mil e vinte e nove reais e setenta e cinco centavos), uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$1.557.493,44 (um milhão quinhentos e cinquenta e sete mil quatrocentos e noventa e três reais e quarenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$3.121,23 (três mil cento e vinte e um reais e vinte e três centavos), Encargos sociais a Pagar em 2023 no valor de R\$1.453.051,84 (um milhão quatrocentos e cinquenta e três mil e cinquenta e um reais e oitenta e quatro centavos), com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.791.701,64 (um milhão setecentos e noventa e um mil setecentos e um reais e sessenta e quatro centavos) e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$260.155,04 (duzentos e sessenta mil cento e cinquenta e cinco reais e quatro centavos).

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2022 foi de R\$ 7.471.928,06 (sete milhões quatrocentos e setenta e um mil novecentos e vinte e oito reais e seis centavos) e em 2023 totalizou em R\$ 8.390.579,32 (oito milhões trezentos e noventa mil quinhentos e setenta e nove reais e trinta e dois centavos)(compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 918.651,26(novecentos e dezoito mil, seiscentos e cinquenta e um reais e vinte e seis centavos), de 2022 para 2023, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP – 10ª Edição	<p>1 Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$18.955.647,55 (dezoito milhões novecentos e cinquenta e cinco mil seiscientos e quarenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 14.174.890,40 (quatorze milhões cento e setenta e quatro mil oitocentos e noventa reais e quarenta centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 6.183.212,17 (seis milhões cento e oitenta e três mil duzentos e doze reais e dezessete centavos) para o Fundo Municipal.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 2.865.470,95 (dois milhões oitocentos e sessenta e cinco mil quatrocentos e setenta reais e noventa e cinco centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$676.406,18 (seiscentos e setenta e seis mil quatrocentos e seis reais e dezoito centavos), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 2.201.596,40 (dois milhões duzentos e um mil quinhentos e noventa e seis reais e quarenta centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$19.358,03 (dezenove mil trezentos e cinquenta e oito reais e três centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP – 10ª Edição	<p>2 O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

